Akciju sabiedrība
„ Ventspils nafta”
Latvijas Republikā reģistrēta akciju sabiedrība
(reģistrācijas numurs 50003003091)

VĒRTSPAPĪRU APRAKSTS

43 881 398 (četrdesmit trīs miljoni astoņi simti astoņdesmit viens tūkstotis trīs simti deviņdesmit astoņas) uzrādītāja akciju, kuras dod tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē un katras akcijas nominālvērtību LVL 1,00, iekļaušanai
AS „NASDAQ OMX Riga” Baltijas Oficiālajā sarakstā
(ISIN kods LV0010100814)

Rīga, 2013.gads

SATURA RĀDĪTĀJS

1. LIETOTO TERMINU UN SAĪSINĀJUMU SKAIDROJUMS 3
2. ATBILDĪGĀS PERSONAS 4
3. RISKA FAKTORI 5
4. GALVENĀ INFORMĀCIJA 7
4.1. Paziņojums par apgrozāmo kapitālu 7
4.2. Kapitalizācija un parādsaistības 7
4.2.1. Sabiedrības aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi 8
4.3. Akciju iekļaušanai regulētajā tirgū iesaistītu fizisku un juridisku personu intereses 8
4.4. Akciju iekļaušanas regulētajā tirgū iemesli un ieņēmuma izlietojums 8
5. INFORMĀCIJA PAR AKCIJĀM, KURAS IEKĻAUJ REGULĒTAJĀ TIRGŪ 8
5.1. Vispārīgs akciju raksturojums 8
5.2. No akcijām izrietošās tiesības un šo tiesību ierobežojumi 9
5.3. Informācija par nodokļiem, kurus attiecībā uz akcijām ietur ienākuma gūšanas vietā 12
6. IEKĻAUŠANA TIRGŪ UN TIRDZNIECĪBAS NOSACĪJUMI 12
7. IZMAKSAS AKCIJU IEKĻAUŠANAI REGULĒTAJĀ TIRGŪ 12
8. VĒRTĪBAS SAMAZINĀŠANĀS 12
9. PAPILDU INFORMĀCIJA 12

1. LIETOTO TERMINU UN SAĪSINĀJUMU SKAIDROJUMS

AS "Ventspils nafta", Sabiedrība vai Emitents – Latvijas Republikas Komercreģistrā ar vienoto reģistrācijas numuru 50003003019 reģistrēta akciju sabiedrība "Ventspils nafta", juridiskā adrese: Vaļņu iela 3 - 18, Rīga, LV-1050, Latvija.

Koncerns, Grupa - AS „Ventspils nafta" un tās meitas sabiedrības: SIA „„Ventspils nafta" termināls", SIA „LatRosTrans" un akciju sabiedrība „Latvijas kuģniecība" un tās grupas sabiedrības.

FKTK – Finanšu un kapitāla tirgus komisija

LVL – Latvijas lats

EUR – Eiropas Savienības vienotā valūta euro.

USD – Amerikas Savienoto Valstu dolārs.

Akcija – Akciju sabiedrības "Ventspils nafta" uzrādītāja akcija, kura dod tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Katras akcijas ar nominālvērtība ir 1,00 LVL.

Birža – Latvijas Republikas Komercreģistrā ar reģistrācijas numuru 40003167049 reģistrēta akciju sabiedrība "NASDAQ OMX Riga", juridiskā adrese: Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050.

LCD - Latvijas Republikas Komercreģistrā ar reģistrācijas numuru 40003242879 reģistrēta akciju sabiedrība "Latvijas Centrālais depozitārijs", juridiskā adrese: Vaļņu iela 1, Rīga, LV-1050.

LR – Latvijas Republika

Oficiālais saraksts – regulētais tirgus, kuram Birža ir noteikusi visaugstākās prasības salīdzinājumā ar citiem tās organizētajiem regulētajiem tirgiem un kura darbība notiek saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajām minimālajām prasībām un Biržas Noteikumiem.

Regulētais tirgus – organizatorisku, juridisku un tehnisku pasākumu kopums, kas padara iespējamu atklātu un regulāru finanšu instrumentu (ieskaitot akciju) darījumu slēgšanu.

Prospekts – Akciju sabiedrības "Ventspils nafta" sagatavots dokuments, kas sastāv no akciju reģistrācijas dokumenta, vērtspapīru apraksta un kopsavilkuma un kurā ietverta detalizēta informācija par AS „Ventspils nafta" un uzrādītāja akcijām, kuras AS „Ventspils nafta" vēlas iekļaut regulētajā tirgū. Prospekts ir sagatavots atbilstoši Finanšu instrumentu tirgus likumam un Eiropas Savienības 2004.gada 29.aprīļa regulai Nr. 809/2004 par Eiropas Parlamenta un Padomes direktīvas 2003/71 EK īstenošanu attiecībā uz prospektos iekļaujamo informāciju, kā arī prospekta formu, informācijas iekļaušanu ar norādi un prospekta publicēšanu un attiecībā uz reklāmas izplatīšanas noteikumiem, kā arī Eiropas Savienības 2012.gada 30.marta regulai Nr. 486/2012, ar kuru groza regulu Nr. 809/2004 attiecībā uz prospekta, pamatprospekta, kopsavilkuma un galīgo nosacījumu formu un saturu un attiecībā uz informācijas sniegšanas prasībām.

Noteikumi – AS „NASDAQ OMX Riga" apstiprinātie noteikumi "Par finanšu instrumentu iekļaušanu un tirdzniecību biržas regulētajos tirgos" ar visiem grozījumiem.

2. ATBILDĪGĀS PERSONAS

AS "Ventspils nafta" valde atbild par Prospektā iekļauto informāciju un apliecina, ka, šim nolūkam veltot pietiekamu uzmanību, Prospektā iekļautā informācija, cik valdei zināms, ir saskaņā ar faktiem un tajā nav izlaistas nekādas ziņas, kas varētu iespaidot tā nozīmi.

AS "Ventspils nafta" valde apliecina šajā vērtspapīru aprakstā sniegtās informācijas patiesumu ar savu parakstu:

Vārds, Uzvārds	Amats	Paraksts
Simon Boddy	Valdes priekšsēdētājs	
Boris Bednov	Valdes loceklis	
Aleksej Tarasov	Valdes loceklis	

Rīgā, 2013.gada 9.aprīlī

3. RISKA FAKTORI

Sabiedrības darbību regulējošie normatīvie akti paredz noteiktu Sabiedrības darbības uzraudzības mehānismu, kas nodrošina šo normatīvo aktu ievērošanu. Sabiedrības uzraudzības funkciju uz šī Prospekta apstiprināšanas dienu savas kompetences ietvaros veic Birža un FKTK.

Saimnieciskās darbības risks

Sabiedrības galvenā darbība ir Koncerna ieguldījumu pārvalde, tāpēc Sabiedrības darbības rezultāti ir tieši atkarīgi no tās trīs meitas sabiedrību: SIA „„Ventspils nafta" termināls", SIA „LatRosTrans" un akciju sabiedrības „Latvijas kuģniecība" darbības rezultātiem. Sabiedrības galvenie ienākumu avoti ir vadības pakalpojumu sniegšana Sabiedrības meitas sabiedrībām un dividendes no meitas sabiedrību peļņas. Tas nozīmē, ka pasliktinoties Koncernā ietilpstošo meitas sabiedrību darbības rezultātiem, var pasliktināties arī Sabiedrības darbības rezultāti.

Vides risks

Visas Sabiedrības meitas sabiedrības strādā ar videi bīstamām vielām – naftu un/vai naftas produktiem, apzinoties, ka jebkura neliela neuzmanība var nodarīt būtisku kaitējumu videi, liela uzmanība tiek veltīta vides risku vadībai.

SIA „„Ventspils nafta" termināls" izveidota un tiek pilnveidota vides vadības sistēma, kuras ietvaros rūpīgi analizē ar uzņēmuma darbību saistītās ietekmes uz vidi, kā arī plāno un veic pasākumus šo nelabvēlīgo ietekmju novēršanai vai ierobežošanai, apzinot potenciālos riskus. Nolūkā aizsargāt no piesārņojuma pazemes ūdeņus, ar gruntsūdens novērošanas aku tīkla palīdzību tiek iegūti dati par gruntsūdeņu stāvokli termināļa teritorijā un maģistrālo cauruļvadu koridorā, kas savieno termināli ar piestātnēm ostā. Iegūtā informācija tiek apkopota un analizēta, pārskatot sistēmas vadības efektivitāti. Gaisa kvalitātes izmaiņu novērtējums ir būtiska vides ietekmju novērtējuma sastāvdaļa. SIA ""Ventspils nafta" termināls" apzina sagaidāmās ietekmes uz vidi, plānojot izmaiņas tehnoloģiskajos procesos, informējot par tām Ventspils pilsētas domi un Valsts vides dienesta Reģionālo vides pārvaldi. Faktiskā gaisa kvalitātes novērtējuma veikšana ir SIA ""Ventspils nafta" termināls" vides monitoringa sastāvdaļa.

SIA „LatRosTrans" nemitīgi veic naftas produktu cauruļvada apsekošanu, uzturēšanu un labošanu, kā arī vides drošuma prasībām atbilstošu uzņēmuma darbības rezultātā radušos bīstamo atkritumu apsaimniekošanu. Būtisks ieguldījums, lai nodrošinātu pašlaik tranzītam neizmantoto naftas cauruļvadu nekaitīgumu videi, ir naftas cauruļvada „Polocka – Ventspils" iztukšošana, attīrīšana un konservācija.

AS "Latvijas kuģniecība" meitas uzņēmums SIA "LSC Shipmanagement", kurš nodarbojas ar AS "Latvijas kuģniecība" flotes tehnisko vadību, ir sertificēts saskaņā ar piemērojamiem starptautiskajiem vadības noteikumiem un standartiem - ISM kodeksu, ISO 14001 un ISO 9001 standartiem. Lloyd's Register izsniegtais atbilstības sertifikāts (Document of Compliance) apstiprina, ka SIA "LSC Shipmanagement" ir spējīga pārvaldīt naftas un ķīmiskos tankkuģus saskaņā ar noteiktajiem drošības un kvalitātes standartiem. SIA "LSC Shipmanagement" un visi kuģi atbilst visu pasaules valstu drošības un vides aizsardzības prasībām, tostarp ASV krasta apsardzes kuģošanas standartiem un ASV vides aizsardzības tiesību aktiem - OPA-90, VGP (Vessel General Permit), u.c.

Tirgus risks

Sabiedrības darbība ir saistīta ar to tirgu riskiem, kuros darbojas Sabiedrības meitas sabiedrības.

SIA „„Ventspils nafta” termināls” pamatdarbība ir naftas un naftas produktu transportēšanas pakalpojumu droša un efektīva nodrošināšana saviem klientiem, kas nozīmē, ka tās darbības rezultāti ir tieši atkarīgi no naftas un naftas produktu pieprasījuma un piedāvājuma tendencēm pasaulē. SIA „„Ventspils nafta” termināls” darbību ietekmē arī konkurējošu naftas termināļu būvniecība, it sevišķi Krievijā, vai slēgšana. SIA „„Ventspils nafta” termināls” pieņem naftas produktus un dīzeļdegvielu no cauruļvada, turpretim, autobenzīnu un citas naftas produktu kravas no dzelzceļa un jūras, uzglabā tos savos rezervuāros un pārkrauj tos kuģos, kas tālāk kravas transportē uz visdažādākajām pasaules valstīm, tāpēc SIA „„Ventspils nafta” termināls” finanšu rezultāti (konkurētspēja) ir tieši atkarīgi no situācijas dzelzceļa un jūras transporta nozarēs. Piemēram, būtiski pieaugot dzelzceļa vai jūras pārvadājumu tarifiem, var samazināties SIA „„Ventspils nafta” termināls” pārkauto produktu apjoms, jo produkts tiks transportēts virzienā, kurā būs zemākas transportēšanas izmaksas.

SIA „LatRosTrans” pamatdarbība ir naftas un naftas produktu transportēšana pa trīs maģistrāliem cauruļvadiem no Baltkrievijas robežas līdz Ventspilij un Mažeiķiem. SIA „LatRosTrans” šobrīd izmanto tikai vienu maģistrālo cauruļvadu naftas produktu transportēšanai, bet atlikušie divi maģistrālie naftas cauruļvadi, kas iepriekš tika izmantoti naftas transportēšanai netiek izmantoti kopš 2002. un 2006.gadiem (naftas maģistrālā cauruļvada „Polocka-Ventspils” darbība apturēta 2002.gada beigās, bet „Polocka-Mažeiķi” – 2006.gada jūlija beigās). Lai diversificētu riskus, SIA „LatRosTrans” abus neizmantotos maģistrālos naftas cauruļvadus plāno iekonservēt, kā arī meklē tiem jaunu pielietojumu.

AS „Latvijas kuģniecība” ir naftas produktu un citu ķīmisko kravu jūras pārvadātājs, kura flotē ietilpst 20 moderni produktu tankkuģi. AS „Latvijas kuģniecība” koncerna darbības rezultāti ir tieši atkarīgi no tankkuģu frakts likmēm. Pazeminoties tankkuģu frakts likmēm, var samazināties AS „Latvijas kuģniecība” koncerna ienākumi. Tāpat AS „Latvijas kuģniecība” koncerna darbību var ietekmēt tās flotē ietilpstošo tankkuģu konkurētspējas mazināšanās, pārvadājumu tirgū parādoties jauniem tankkuģiem ar mazāku degvielas patēriņu un lielāku ātrumu. Ņemot vērā, ka AS „Latvijas kuģniecība” flotes finansēšanai ir izmantoti ievērojama apjoma aizņemtie līdzekļi no banku sindikāta, samazinoties frakts likmēm vai pasliktinoties situācijai pasaules finanšu tirgos (pieaugot procentu likmēm vai pastāvot ierobežotām iespējām kredītsaistību pārfinansēšanai), AS „Latvijas kuģniecība” var rasties grūtības pildīt savas finanšu saistības.

M*akroekonomisko procesu risks*

Ņemot vērā, ka būtisks Sabiedrības ienākumu avots ir dividendes no meitas sabiedrību peļņas, Sabiedrības darbību būtiski var ietekmēt normatīvie akti, kas regulē dividenžu izmaksu, tajā skaitā, nodokļu piemērošana dividenžu maksājumiem. Tāpat Sabiedrības darbību var ietekmēt tiesiskā regulējuma maiņa jomās, kurās darbojas Sabiedrības meitas Sabiedrības. Tāpat, būtisku iespaidu uz Sabiedrības darbību var atstāt makroekonomikas cikliskums gan Latvijā, gan pasaulē.

Finanšu vadības risks

Būtiskākie finanšu riski, kas rodas saistībā ar Koncerna finanšu instrumentiem, ir kredītrisks, ārvalstu valūtas risks, procentu likmju risks un likviditātes risks.

<u>Kredītrisks</u>

Koncerns ir pakļauts kredītriskam saistībā ar tā pircēju un pasūtītāju parādiem, ilgtermiņa un īstermiņa aizdevumiem, īstermiņa noguldījumiem un naudu un naudas ekvivalentiem. Koncerna naudas ekvivalenti ir ieguldīti augstas drošības finanšu institūcijās, respektīvi, finanšu institūcijās, kurām saskaņā ar starptautisko kredītreitingu aģentūru vērtējumiem ir investīciju līmeņa reitings vai

finanšu institūcijās, kas reģistrētas Latvijas Republikā un kuru uzraudzību veic FKTK. Koncerns pārvalda kredītrisku, regulāri izvērtējot savu klientu kredītvēsturi. Papildus tam debitoru parādu atlikumi tiek regulāri uzraudzīti, lai savlaicīgi izvairītos no šaubīgiem debitoru parādiem. Koncerna politika ir slēgt darījumus tikai ar labi zināmiem un kredītspējīgiem darījumu partneriem.

Ārvalstu valūtas risks

Ārvalstu valūtas riskam pakļautajos Koncerna finanšu aktīvos un saistībās ietilpst ilgtermiņa aizdevums, nauda un naudas ekvivalenti, pircēju un pasūtītāju parādi, īstermiņa aizdevumi un parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem.

Ievērojama daļa ieņēmumu no naftas un naftas produktu segmenta ir eiro valūtā, bet lielākā daļa izmaksu ir Latvijas latos. AS „Latvijas kuģniecība" funkcionālā valūta ir ASV dolārs, kas ir vispārpieņemta darījumu valūta kuģošanas nozarē. Lai kontrolētu valūtas risku, Koncerna meitas uzņēmumi sabalansē īstermiņa un ilgtermiņa aizņēmumu valūtas ar nākotnē paredzamo naudas plūsmu no saimnieciskās darbības un slēdz būtiskus kapitālieguldījumu un pakalpojumu līgumus ASV dolāros un eiro.

Koncerns neizmanto atvasinātos finanšu instrumentus, lai pārvaldītu valūtas svārstību riskus.

Tā kā AS „Latvijas kuģniecība" funkcionālā valūta ir ASV dolārs, lielākais Koncerna ārvalstu valūtas risks ir saistīts ar ASV dolāra ietekmi uz pārējām Koncerna sabiedrībām, izņemot AS „Latvijas kuģniecība".

Kopš 2005. gada 1. janvāra Latvijas Banka ir noteikusi fiksētu oficiālo lata kursu pret eiro, t.i., 0.702804. No šī brīža Latvijas Banka arī nodrošinās, ka tirgus kurss neatšķirsies no oficiāli noteiktā vairāk par 1%. Tādējādi Koncerna turpmākā peļņa vai zaudējumi no eiro kursa svārstībām nebūs nozīmīgi, kamēr Latvijas Banka saglabās iepriekš minēto fiksēto kursu.

Procentu likmju risks

Procentu likmju risks ir risks, ka finanšu instrumenta patiesā vērtība vai nākotnes naudas plūsmas varētu svārstīties tirgus procentu likmju izmaiņu ietekmē. Koncerns ir pakļauts procentu likmju riskam saistībā ar tā saņemtajiem aizņēmumiem, izsniegtajiem aizdevumiem un īstermiņa noguldījumiem. Procentu likmju risks galvenokārt ir saistīts ar Koncernam izsniegto aizdevumu mainīgajām procentu likmēm. Procentu likme par aizņēmumiem tiek fiksēta katrus 3 mēnešus.

Likviditātes risks

Koncerns kontrolē savu likviditātes risku, izstrādājot un analizējot nākotnes naudas plūsmas. Risku analīze un risku pārvaldības plānu izstrāde tiek veikta augstākā vadības līmenī.

4. GALVENĀ INFORMĀCIJA

4.1. Paziņojums par apgrozāmo kapitālu

AS „Ventspils nafta" paziņo, ka, vadoties no Sabiedrības nerevidētā finanšu pārskata par 2012.gada divpadsmit mēnešiem, apgrozāmais kapitāls ir pietiekams, lai apmierinātu Sabiedrības pašreizējās vajadzības.

4.2. Kapitalizācija un parādsaistības

2012.gada 31.decembrī AS „Ventspils nafta" akciju tirgus kapitalizācija bija LVL 111,79 milj.

Sabiedrības parādsaistības (kreditori) uz 2012.gada 31.decembri bija: LVL 10,73 milj., kas sastāv no:

1.	Aizdevums un uzkrātie procenti, nodrošinātas parādsaistības (skatīt šī dokumenta 4.2.1.punktu)	LVL 10 589 tūkst.
2.	Parādi piegādātājiem un darbuzņēmējiem, nenodrošinātas parādsaistības	LVL 9 tūkst.
3.	Parādi radniecīgajām sabiedrībām, nenodrošinātas parādsaistības	LVL 2 tūkst.
4.	Nodokļi un valsts sociālās apdrošināšanas obligātās iemaksas	LVL 20 tūkst.
5.	Uzkrātās saistības, nenodrošinātas eventuālas parādsaistības	LVL 110 tūkst.

4.2.1. Sabiedrības aizņēmumi no kredītiestādēm un citi aizņēmumi

2012.gada 23. martā AS „Ventspils nafta" un SIA „LatRosTrans" noslēdza Aizdevuma līgumu, saskaņā ar kuru SIA „LatRosTrans" aizdeva AS „Ventspils nafta" USD 19'557'000, ar aizdevuma atmaksas termiņu 2016.gada 1.novembris. Par finanšu līdzekļu lietošanu AS „Ventspils nafta" maksā SIA „LatRosTrans" procentus, piemērojot LIBOR 3 (trīs) mēnešu gada procentu likmi ASV dolāros plus pievienoto 2,74% likmi gadā. Aizdevuma laikā procenti tiek kapitalizēti, procentu maksājums paredzēts reizē ar aizdevuma atgriešanu. Kā nodrošinājums šim aizdevumam kalpo AS „Ventspils nafta" izsniegtā komercķīla uz AS „Ventspils nafta" pienākošā prasījumu no „Euromin Holdings (Cyprus) Limited" ar maksimālo komercķīlas apjomu USD 23'000'000 jeb LVL 12'213'000,-. Aizņēmums no SIA „LatRostrans" tika izmantots AS „Latvijas kuģniecība" grupas darbības finansēšanai Koncerna savstarpējas finansēšanas programmas ietvaros.

Citi aizņēmumu un kredītu AS „Ventspils nafta" nav.

4.3. Akciju iekļaušanai regulētajā tirgū iesaistītu fizisku un juridisku personu intereses

Uz Prospekta apstiprināšanas dienu Sabiedrībai nav zināma informācija par jebkādu iesaistīto fizisko un juridisko personu interesēm, tajā skaitā, konfliktējošām interesēm, kas varētu ietekmēt šo papildus uzrādītāja akciju iekļaušanu regulētajā tirgū.

4.4. Akciju iekļaušanas regulētajā tirgū iemesli un ieņēmuma izlietojums

43 881 398 uzrādītāja akcijas tiek iekļautas regulētajā tirgū saskaņā ar AS „Ventspils nafta" 2012.gada 06.novembra ārkārtas akcionāru sapulces lēmumu. Iekļaujot minētās uzrādītāja akcijas regulētajā tirgū, Sabiedrība papildu ieņēmumus negūs, jo regulētajā tirgū tiek iekļautas jau esošas, emitētas akcijas, kuras tika konvertētas no vārda akcijām un līdz šim nebija iekļautas regulētajā tirgū, un jaunas akcijas netiek emitētas.

5. INFORMĀCIJA PAR AKCIJĀM, KURAS IEKĻAUJ REGULĒTAJĀ TIRGŪ

5.1. Vispārīgs akciju raksturojums

Regulētajā tirgū plānots iekļaut 43 881 398 (četrdesmit trīs miljoni astoņi simti astoņdesmit vienu tūkstoti trīs simti deviņdesmit astoņas) uzrādītāja akciju, kuras dod tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē un katras akcijas nominālvērtību LVL 1,00. Akcijas ir iegrāmatotas AS „Latvijas Centrālais Depozitārijs", un tām ir piešķirts pagaidu ISIN kods LV0010100814. Pēc konvertēto akciju iekļaušanas Oficiālajā sarakstā plānots, ka visām Akcijām tiks piešķirts viens ISIN kods - LV0000100816.

Akcijas ir izlaistas saskaņā ar LR normatīvajiem aktiem un šobrīd atbilst LR Komerclikuma prasībām.

5.2. No akcijām izrietošās tiesības un šo tiesību ierobežojumi

Visas Akcijas dod vienādas tiesības uz dividenžu saņemšanu, likvidācijas kvotas saņemšanu un balsstiesībām akcionāru sapulcē. Katra Akcija dod tiesības uz 1 (vienu) balsi akcionāru sapulcē.

Akcionāru sapulcē ar akcionāru tiesībām ir tiesīgi piedalīties tie akcionāri, kuru Akcijas ir iegrāmatotas finanšu instrumentu kontā ieraksta datumā. Ieraksta datums tiek noteikts sešas darba dienas pirms akcionāru sapulces. Šajā datumā dienas beigās tiek fiksēti Sabiedrības akcionāri un tiem piederošo akciju skaits akcionāra dalībai akcionāru sapulcē.

Ņemot vērā, ka visas Sabiedrības Akcijas uz Prospekta sagatavošanas brīdi ir apmaksātas, tiesības saņemt dividendes ir spēkā attiecībā uz visām Akcijām.

Atbilstoši LR Komerclikuma 161.pantam, dividendes nosaka reizi gadā ar akcionāru sapulces lēmumu. Saskaņā ar spēkā esošajiem LCD noteikumiem Nr. 8 „Par dividenžu, procentu, pamatsummas un citu ienākumu izmaksu" (apstiprināti AS "Latvijas Centrālais depozitārijs" padomes sēdē 2004. gada 23.janvārī, ar grozījumiem, kas apstiprināti AS "Latvijas Centrālais depozitārijs" valdes sēdē 2008.gada 06.augustā), dividendes ir tiesīgi saņemt tie akcionāri, kuru īpašumā uz dividenžu aprēķina datuma dienas beigām ir akcijas. Dividenžu apmēru un aprēķina datumu nosaka ar akcionāru sapulces lēmumu. Dividenžu aprēķina datumu var noteikt ne agrāku kā desmito darba dienu pēc Sabiedrības akcionāru sapulces, kurā pieņemts lēmums par dividenžu izmaksu. Dividenžu maksājuma datumu Emitents nosaka, ievērojot šādas prasības:

a) ja saskaņā ar normatīvajiem aktiem Emitentam ir pienākums no izmaksājamā dividendēm ieturēt nodokli, Emitents maksājuma datumu nosaka ne ātrāk kā piektajā darba dienā un ne vēlāk kā desmitajā darba dienā pēc aprēķina datuma;
b) ja Emitentam nav pienākums no izmaksājamām dividendēm ieturēt nodokli, Emitents maksājuma datumu nosaka ne ātrāk kā otrajā darba dienā un ne vēlāk kā piektajā darba dienā pēc aprēķina datuma..

Saskaņā ar LR Komerclikuma 161. un 162. pantu, dividendes izmaksā akcionāram proporcionāli viņam piederošo akciju nominālvērtību summai. Dividendes nedrīkst noteikt, aprēķināt un izmaksāt, ja no gada pārskata izriet, ka sabiedrības pašu kapitāls ir mazāks par pamatkapitālu. Dividendes izmaksājamas tikai naudā, pamatojoties uz lēmumu par peļņas sadali.

Ierobežojumi dividenžu saņemšanai nerezidentiem – Akcionāriem nepastāv. Nerezidentiem nav jāveic speciālas procedūras dividenžu saņemšanai.

Dividenžu izmaksas kārtību detalizēti nosaka LCD noteikumi Nr. 8 „Par dividenžu, procentu, pamatsummas un citu ienākumu izmaksu".

Akcijās nostiprināto balsstiesību ierobežojumi saskaņā ar LR Komerclikuma 280.pantu:

1) akcionāram nav balsstiesību, ja viņš ir padomes vai valdes loceklis, likvidators, revidents vai sabiedrības kontrolieris, — pieņemot lēmumu par viņa atsaukšanu, neuzticības izteikšanu viņam vai prasības celšanu pret viņu;
2) akcionāram nav balsstiesību, ja tiek pieņemts lēmums attiecībā uz tiesībām, kuras sabiedrība var izmantot pret viņu;
3) akcionāram nav balsstiesību, ja tiek pieņemts lēmums par viņa atbrīvošanu no saistībām vai atbildības pret sabiedrību, vai par darījumu slēgšanu ar viņu vai ar saistīto personu.

Sabiedrības likvidācijas gadījumā saskaņā ar LR Komerclikuma 330.pantu Sabiedrības atlikusī manta tiek sadalīta starp akcionāriem saskaņā ar likvidatora sastādīto mantas sadales plānu proporcionāli katra akcionāra daļai.

Sabiedrība nav paredzējusi nekādus īpašus vai specifiskus akciju izpirkšanas noteikumus.

Sabiedrība nav paredzējusi nekādus īpašus vai specifiskus akciju konversijas noteikumus.

Saskaņā ar LR Komerclikuma 251.pantu pamatkapitāla palielināšanas gadījumā līdzšinējam akcionāram ir pirmtiesības iegādāties jaunās emisijas akcijas proporcionāli viņam jau piederošo akciju nominālvērtību summai. Ja kāds no akcionāriem noteiktajā termiņā neizmanto savas pirmtiesības, attiecīgās jaunās emisijas akcijas pamatkapitāla palielināšanas noteikumos paredzētajā kārtībā piedāvājamas parakstīšanai tiem līdzšinējiem akcionāriem, kuri izmantojuši pirmtiesības.

Sabiedrības uzrādītāja akciju atsavināšana nav apgrūtināta, un akcionāram ir tiesības brīvi atsavināt uzrādītāja akcijas. Brīvai vērtspapīru pārvedamībai ierobežojumu nav.

Nekādi publiski Emitenta akciju kapitāla pārņemšanas piedāvājumi no trešo personu puses, kas izteikti pēdējā finanšu gada un kārtējā finanšu gada laikā, nav bijuši.

Saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 61.pantu akcionāram, kas tiešā vai netiešā veidā iegūst vai atsavina balsstiesīgās Akcijas, ir pienākums paziņot Sabiedrībai un vienlaikus arī FKTK par savu balsstiesību īpatsvaru Akciju iegūšanas vai atsavināšanas rezultātā, kad šis īpatsvars sasniedz, pārsniedz vai kļūst mazāks par pieciem, desmit, piecpadsmit, divdesmit, divdesmit pieciem, trīsdesmit, piecdesmit un septiņdesmit pieciem procentiem, kā arī ja šis īpatsvars sasniedz, pārsniedz vai kļūst mazāks par deviņdesmit un deviņdesmit pieciem procentiem. Ja kādu notikumu rezultātā mainās akcionāram piederošo balsstiesību īpatsvars un tas sasniedz, pārsniedz vai kļūst mazāks par to īpatsvaru, kas minēts augstāk, akcionārs par to paziņo Sabiedrībai un vienlaikus arī FKTK.

Aprēķinot balsstiesību īpatsvaru, ņem vērā visas balsstiesīgās akcijas, pat ja balsstiesību izmantošana ir apturēta. Augstāk minēto informāciju sniedz arī par visām vienas kategorijas balsstiesīgajām akcijām. Nosakot personas netiešā veidā iegūtās līdzdalības īpatsvaru, ņem vērā arī šādas personas (turpmāk — konkrētā persona) iegūtās balsstiesības:

1) balsstiesības, kuras ir tiesīga izmantot trešā persona, ar kuru konkrētā persona ir noslēgusi vienošanos, uzliekot par pienākumu saskaņot balsstiesību izmantošanas un rīcības politiku ilgtermiņā attiecībā uz Emitenta pārvaldi;

2) balsstiesības, kuras ir tiesīga izmantot trešā persona saskaņā ar vienošanos, kas noslēgta ar konkrēto personu un paredz attiecīgo balsstiesību pagaidu nodošanu;

3) balsstiesības, kas izriet no akcijām, kuras konkrētā persona ir saņēmusi kā nodrošinājumu, ja tā var izmantot balsstiesības un ir paudusi savu nodomu tās izmantot;

4) balsstiesības, kuras ir tiesīga izmantot konkrētā persona neierobežotā laikposmā;

5) balsstiesības, kuras ir tiesīga izmantot konkrētās personas kontrolētā komercsabiedrība vai kuras šāda komercsabiedrība var izmantot saskaņā ar augstāk minētajiem 1., 2., 3. un 4.punktiem;

6) balsstiesības, kuras izriet no akcijām, kas nodotas turējumā konkrētajai personai un ko tā var izmantot pēc saviem ieskatiem, ja nav saņemti īpaši norādījumi;

7) balsstiesības, kuras izriet no trešās personas vārdā un konkrētās personas labā turētām akcijām;

8) balsstiesības, kuras konkrētā persona var izmantot kā pilnvarnieks tad, kad tā ir tiesīga izmantot balsstiesības pēc saviem ieskatiem, ja nav saņemti īpaši norādījumi.

Minētā informācija par balsstiesību īpatsvaru akcionāram ir jāpaziņo Sabiedrībai un FKTK pēc iespējas drīzāk, bet ne vēlāk kā četru Biržas tirdzniecības kalendārā noteikto tirdzniecības dienu laikā, skaitot no dienas, kas seko pēc dienas, kad akcionārs vai persona, kurai ir pienākums ziņot:

1) uzzina par balsstiesību iegūšanu vai atsavināšanu, vai iespēju tās izmantot vai arī, ņemot vērā apstākļus, tai būtu bijis jāuzzina par to neatkarīgi no dienas, kurā balsstiesību iegūšana vai atsavināšana, vai balsstiesību izmantošanas iespēja stājas spēkā. Uzskatāms, ka persona par balsstiesību iegūšanu, atsavināšanu vai iespēju tās izmantot uzzina ne vēlāk kā divu Biržas tirdzniecības kalendārā noteikto tirdzniecības dienu laikā pēc darījuma izpildes;

2) tiek informēta par notikumu, kura rezultātā mainās akcionāram piederošo balsstiesību īpatsvars un tas sasniedz, pārsniedz vai kļūst mazāks par to īpatsvaru, kas minēts iepriekš.

Saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma 66.pantu citiem akcionāriem adresētu piedāvājumu atpirkt tiem piederošās akcijas obligāti ir pienākums izteikt personai vai personām, kas rīkojas saskaņoti, ja tās:

1) tieši vai netieši iegūst no Akcijām izrietošās balsstiesības tādā daudzumā, ka šo personu balsstiesības sasniedz vai pārsniedz 50 procentus no Sabiedrības balsstiesīgo akciju kopskaita;

2) Sabiedrības akcionāru sapulcē jautājumā par Akciju izslēgšanu no regulētā tirgus ir balsojusi "par".

Obligātais akciju atpirkšanas piedāvājums nav jāizsaka, ja persona vai personas, kas rīkojas saskaņoti, iegūst balsstiesības sasniedz vai pārsniedz 50 procentus no Sabiedrības balsstiesīgo akciju kopskaita tāda brīvprātīgā akciju atpirkšanas piedāvājuma rezultātā, kurš izteikts nolūkā iegūt minēto balsstiesību daudzumu Sabiedrībā un kurš izteikts visiem Sabiedrības akcionāriem par visām Sabiedrības akcijām.

Obligātais akciju atpirkšanas piedāvājums nav jāizsaka arī, ja persona vai personas, kas rīkojas saskaņoti, izsakot obligāto akciju atpirkšanas piedāvājumu saistībā ar balsojumu akcionāru sapulcē par akciju izslēgšanu no regulētā tirgus, iegūst balsstiesības, kas sasniedz vai pārsniedz 50 procentus no Sabiedrības balsstiesīgo akciju kopskaita, izteiktā obligātā akciju atpirkšanas piedāvājuma laikā vai rezultātā.

Persona nevar izmantot balsstiesības, kas izriet no tai piederošajām Sabiedrības akcijām, un netieši iegūtās balsstiesības, ja šī persona:

1) Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajos termiņos un noteiktajā kārtībā neizsaka obligāto akciju atpirkšanas piedāvājumu;

2) izsaka Sabiedrības akciju atpirkšanas piedāvājumu, kas neatbilst likuma prasībām;

3) nav Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktajā kārtībā veikusi norēķinus ar ieguldītājiem, kuri pieņēmuši Sabiedrības akciju atpirkšanas piedāvājumu.

Augstāk minētās balsstiesības persona var atsākt izmantot tikai tad, kad tā kaut vai ar kavēšanos, bet ir izpildījusi tai Finanšu instrumentu tirgus likumā noteiktos pienākumus un novērsusi FKTK konstatētos trūkumus.

5.3. Informācija par nodokļiem, kurus attiecībā uz akcijām ietur ienākuma gūšanas vietā

Saskaņā ar LR likumu "Par iedzīvotāju ienākuma nodokli" 8.panta 2.[2]daļas 12.punktu un 15.panta 3.[1]daļu, fiziskām personām – rezidentiem izmaksātās dividendes tiek apliktas ar iedzīvotāju ienākuma nodokli 10% apmērā.

Saskaņā ar LR likumu "Par uzņēmumu ienākuma nodokli", iekšzemes uzņēmumiem - rezidentiem (likuma "Par nodokļiem un nodevām" izpratnē) savā apliekamajā ienākumā nav jāiekļauj no AS „Ventspils nafta" saņemamās dividendes.

Nerezidentiem – fiziskām un juridiskām personām, izmaksājamās dividendes tiek apliktas ar ienākuma nodokli 10% apmērā no dividenžu summas, izņemot dividendes, kas saskaņā ar likumu "Par uzņēmumu ienākumu nodokli" 3.panta 4.daļas 1.punktu tiek izmaksātas juridiskai personai - citas Eiropas Savienības dalībvalsts vai Eiropas Ekonomikas zonas valsts rezidentam. Pienākums ieturēt nodokli no nerezidentam — akciju turētājam vai starpniekam — izmaksātajām publisku akciju sabiedrību dividendēm un ieskaitīt to valsts budžetā ir vērtspapīru konta turētājam, kas veic norēķinu ar nerezidentu.

Ienākuma nodokli ietur un pārskaita valsts budžetā ienākuma izmaksātājs.

Šajā apakšpunktā sniegtā informācija attiecas konkrēti uz Sabiedrības Akcijām un balstās uz Latvijas Republikas nodokļu normatīvajiem aktiem, kas ir spēkā Prospekta apstiprināšanas datumā. Ņemot vērā to, ka šis apkopojums nav izsmeļošs, iespējamiem ieguldītājiem, kuri vēlas iegādāties Sabiedrības Akcijas, ir ieteicams griezties pie profesionālajiem nodokļu konsultantiem, lai saņemtu informāciju par Latvijas nodokļu likumu ietekmi un sekām attiecībā uz Akcijām.

6. IEKĻAUŠANA TIRGŪ UN TIRDZNIECĪBAS NOSACĪJUMI

Akcijas tiks iekļautas regulētajā tirgū saskaņā ar Finanšu instrumentu tirgus likuma prasībām un Biržas noteikumiem.

7. IZMAKSAS AKCIJU IEKĻAUŠANAI REGULĒTAJĀ TIRGŪ

Ņemot vērā, ka regulētajā tirgū tiek iekļautas jau esošās, jau emitētās akcijas un jaunas akcijas netiek emitētas, vienīgās izmaksas šo uzrādītāja akciju iekļaušanai regulētajā tirgū ir Biržas noteiktās maksas.

8. VĒRTĪBAS SAMAZINĀŠANĀS

Iekļaujot papildus uzrādītāja akcijas regulētajā tirgū, nav sagaidāma Akcijas vērtības samazināšanās.

9. PAPILDU INFORMĀCIJA

Šajā aprakstā iekļautā finanšu informācija ir sagatavota un pārbaudīta saskaņā ar LR normatīvajiem aktiem.